

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing T28 Partners

registrikood: 11553707

tänavatalu nimi, Tööstuse 28A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10411

telefon: +372 6274090, +372 5124278

faks: +372 6274091

e-posti aadress: juhatus@sakala23.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ T28 Partners jätkas tegevust aruandeaastal kinnisvara arendustöödega, millede lõppedes on äriplaanide kohaselt pakkuda ruumide renditeenust ja arendada tulevulus kaubandusteenuste suunda. Seoses muutunud turuolukorraga on plaanis ühinemine emafirmaga Sakala Muusikamaja OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	911	13 904	
Nõuded ja ettemaksed	3 316	2 769	3,4,6
Varud	33 217	33 217	5
Kokku käibevara	37 444	49 890	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 059 852	2 055 857	7
Kokku põhivara	2 059 852	2 055 857	
Kokku varad	2 097 296	2 105 747	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	40 000	8
Võlad ja ettemaksed	4 436	4 599	9
Kokku lühiajalised kohustused	4 436	44 599	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 800 376	1 758 376	8
Võlad ja ettemaksed	395 391	311 902	9
Kokku pikaajalised kohustused	2 195 767	2 070 278	
Kokku kohustused	2 200 203	2 114 877	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 942	-8 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 777	-3 917	
Kokku omakapital	-102 907	-9 130	
Kokku kohustused ja omakapital	2 097 296	2 105 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 277	4 456	11
Muud äritulud	162	2 877	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	10 721	110 610	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 878	-101 045	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 041	-8 373	
Tööjõukulud	0	-5 715	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 726	-6 726	
Muud ärikulud	-2	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 487	-3 917	
Intressikulud	-86 290	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-93 777	-3 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 777	-3 917	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 487	-3 917
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 726	6 726
Kokku korrigeerimised	6 726	6 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-547	696
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-964	97 998
Kokku rahavood äritegevusest	-2 272	101 503
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 721	-110 610
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 721	-110 610
Kokku rahavood	-12 993	-9 107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 904	23 011
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 993	-9 107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	911	13 904

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	-8 025	-5 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 917	-3 917
31.12.2012	2 556	256	-11 942	-9 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-93 777	-93 777
31.12.2013	2 556	256	-105 719	-102 907

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T28 Partners 2013.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ T28 Partners 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

OÜ T28 Partners kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.Kõik arveldused on tehtud RTJ 14 juhenite alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud,võlad tarnijatele,viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil,mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Maksustamine

Arveldusteks riigimaksudega avatakse arvutis iga maksuliigi arvestamiseks eraldi analüütiline konto.

Maksuvõlad konteeritakse nende kontode krediidisse kooskõlas kehtivate maksuseaduste ja juhenditega maksuarvutuse alusel. Maksude vähendamiseks kirjendatud summad, samuti maksude tasumine kantakse nende kontode

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	770	13 436
Arvelduskontod	141	468
Kokku raha	911	13 904

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	492	492
Ostjatelt laekumata arved	492	492
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60
Muud nõuded	2 764	2 764
Laenunõuded	1 598	1 598
Intressinõuded	1 166	1 166
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 316	3 316
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	117	117
Ostjatelt laekumata arved	117	117
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50
Muud nõuded	2 602	2 602
Laenunõuded	1 598	1 598
Intressinõuded	1 004	1 004
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 769	2 769

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	492	117
Kokku nõuded ostjate vastu	492	117

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	32 176	32 176
Müügiks ostetud kaubad	1 041	1 041
Kokku varud	33 217	33 217

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	60	50	
Üksikisiku tulumaks			2
Sotsiaalmaks			92
Töötuskindlustusmaksed			7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	50	101

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2011							
Soetusmaksumus	33 030	63 466	3 792	67 258	1 871 736	1 871 736	1 972 024
Akumuleeritud kulum		-19 040	-1 011	-20 051			-20 051
Jääkmaksumus	33 030	44 426	2 781	47 207	1 871 736	1 871 736	1 951 973
Ostud ja parendused					110 610	110 610	110 610
Amortisatsioonikulu		-6 347	-379	-6 726			-6 726
31.12.2012							
Soetusmaksumus	33 030	63 466	3 792	67 258	1 982 346	1 982 346	2 082 634
Akumuleeritud kulum		-25 387	-1 390	-26 777			-26 777
Jääkmaksumus	33 030	38 079	2 402	40 481	1 982 346	1 982 346	2 055 857
Ostud ja parendused					10 721	10 721	10 721
Amortisatsioonikulu		-6 347	-379	-6 726			-6 726
31.12.2013							
Soetusmaksumus	33 030	63 466	3 792	67 258	1 993 067	1 993 067	2 093 355
Akumuleeritud kulum		-31 734	-1 769	-33 503			-33 503
Jääkmaksumus	33 030	31 732	2 023	33 755	1 993 067	1 993 067	2 059 852

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	40 000		40 000		7%	EUR	31.12.2015
Laen 1	95 868		95 868		4%	EUR	31.12.2015
Laen 3	464 508		464 508		4%	EUR	31.12.2015
Laen 1	1 200 000		1 200 000		4%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 800 376		1 800 376				
Laenukohustused kokku	1 800 376		1 800 376				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	40 000	40 000			7%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	95 868		95 868		4%	EUR	
Laen 2	462 508		462 508		4%	EUR	
Laen 3	1 200 000		1 200 000		4%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 758 376		1 758 376				
Laenukohustused kokku	1 798 376	40 000	1 758 376				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	772	772		
Muud võlad	399 055	3 664	395 391	
Intressivõlad	399 055	3 664	395 391	
Kokku võlad ja ettemaksed	399 827	4 436	395 391	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 064	1 064		
Maksuvõlad	101	101		
Muud võlad	315 336	3 434	311 902	
Intressivõlad	315 327	3 425	311 902	
Muud viitvõlad	9	9		
Kokku võlad ja ettemaksed	316 501	4 599	311 902	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 277	4 456
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 277	4 456
Kokku müügitulu	5 277	4 456
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	1 510	1 373
Transporditeenused	3 767	3 083
Kokku müügitulu	5 277	4 456

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	8 076	9 727
Energia	3 802	4 902
Elektrienergia	2 091	2 056
Soojusenergia	1 521	1 711
Kütus	190	1 135
Intressikulud	0	86 416
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 878	101 045

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	4 160
Sotsiaalmaksud	0	1 555
Kokku tööjõukulud	0	5 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 199 431	2 070 278

2013		Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 767	
2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 063	5 000	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2014

Osaühing T28 Partners (registrikood: 11553707) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI MEIDRA	Juhatuse liige	19.08.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing T28 Partners osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing T28 Partners raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 1 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing T28 Partners finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeauditiitori number 263

I.S.Auditiorteenuste OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

27.08.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing T28 Partners (registrikood: 11553707) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	27.08.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 777
Kokku	-105 719
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-105 719
Kokku	-105 719

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 777
Kokku	-105 719
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-105 719
Kokku	-105 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1510	28.61%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3767	71.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274090
Faks	+372 6274091
Mobiiltelefon	+372 5124278
E-posti aadress	juhatuse@sakala23.ee